

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2017. október 18- i ülésének
5. napirendi pontja

Tárgy: Paks Város Önkormányzata 2018. évi költségvetési koncepciója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: valamennyi bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdésének 2014. szeptemberi hatályon kívül helyezése megszüntette a költségvetési koncepció benyújtására vonatkozó előírást.

A koncepciónak a jövő évi költségvetés tervezését megelőző elfogadásával a Képviselő-testület megszabhatja az Önkormányzat 2018. évi költségvetése tervezésének fő irányait, szempontjait, ezzel biztosíthatja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, Paks Város 2015-2021-ig szóló gazdasági programjában megfogalmazott feladatainak megvalósítását szolgálják.

A gazdálkodás során továbbra is fontos követelmény, hogy a helyi önkormányzatok számára jogszabályokban előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Ezért terjesztem a Képviselő-testület elé a 2018. évi költségvetési koncepciót.

Az előterjesztés első pontjában az ország gazdaságának helyzetét, a Kormány gazdaságpolitikájának fő vonásait foglalom össze, a témakör második része a helyi önkormányzatok 2018-ra vonatkozó forrásszabályozását mutatja be.

A harmadik pontban önkormányzatunk bevételi lehetőségei láthatóak.

A negyedik pontban a kiadásokat befolyásoló tényezőket (feladatok, működési költségek, beruházások) ismertetem.

A költségvetési egyensúly alakítására teszek javaslatot az ötödik pontban.

A 2-5. pontokban megfogalmazott szempontok szerint készült az előterjesztés határozati javaslat része, melyben foglaltakat a költségvetés tervezésekor irányadónak kell tekinteni.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről a Magyar Közlöny 100. számában, 2017. június 27-én megjelent.

1. A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai

1. A kormány gazdaságpolitikája

A Kormányzat szándéka szerint Magyarország 2018. évi költségvetése a munkából élő emberek költségvetése lesz.

A cél a teljes foglalkoztatottság, ezért csökkennek tovább a munkát terhelő adók. A munkahelyteremtés mellett az is fontos, hogy minden magyar embernek megérje dolgozni. Ezért 2018-ban is folytatódnak a béremelési programok a közszférában.

A piaci szférában a munkát terhelő adók újabb csökkentése teszi lehetővé a bérek további növekedését.

Folytatódik a minimálbér-emelés: az idei 15 százalékos emelés után 2018-ban további 8 százalékkal nő a minimálbér. A szakmunkás minimálberek esetében az emelkedés 12 százalékos lesz, ez a 2017-es 25 százalékos emelés után további pluszpénzt jelent a munkavállalóknak.

A kormány célja, hogy Magyarország családbarát ország legyen, ezért döntött az Európában is egyedülálló családi adózás bevezetéséről. A jövő évi költségvetés ezt a rendszert erősíti tovább. 2018 januárjában havi 35 ezer forintra nő a kétgyermekes családok havi adókedvezménye. Így összesen már évi maximum 420 ezer forint kedvezményt kaphatnak. Továbbra is számíthatnak adókedvezményre az első házások.

A fentiek mellett a kormány az otthonteremtési programmal is erőteljesen támogatni kívánja a családokat. Erre 2018-ban még több forrás, 226 milliárd forint áll majd rendelkezésre.

A családok gazdálkodását ezeken túl 2018-ban újabb adócsökkentések is segítik, például az éttermi étkezésre és az internetre vonatkozó áfacsökkentés, vagy a hal áfájának 5 százalékra csökkentése.

3 százalékos lesz a nyugdíjemelés.

A kormány a 2018-as költségvetésben is megfelelő pénzügyi háttérrel biztosítja a határok védelmére. Ez az illegális bevándorlás elleni fellépés leghatékonyabb eszköze. Ennek megfelelően 2017-hez képest 19 százalékkal több forrás, összesen 514 milliárd forint jut 2018-ban a közbiztonságra, ami több mint 80 milliárd forintos bővülést jelent.

Jövőre is folytatódik a 2015-ben indított fegyveres és rendvédelmi életpályamodell, újra emelkedik a katonák és a rendvédelmi dolgozók fizetése. A Honvédelmi Minisztérium költségvetése a fenti céloknak megfelelően jövőre jelentősen bővülni fog.

Folytatódik az államadósság csökkentése. 2018-ban 4,3 százalékos gazdasági növekedés valósulhat meg 2,4 százalékos hiány és 3 százalékos infláció mellett.

A 2018-as költségvetésről: 2017-hez viszonyítva mintegy 7 százalékkal több jut az egészségügyre, ami több mint 100 milliárd forintos többletforrást jelent. Az oktatásra 2017-hez viszonyítva mintegy 5 százalékkal, azaz több mint 80 milliárd forinttal jut több 2018-ban. Az otthonteremtési program költségvetési fedezete 15 milliárd forinttal haladja meg a 2017-es összeget, ami 7 százalékos bővülést jelent. Az útfelújításokra szánt költségvetési forrás pedig több mint 30 milliárddal haladja meg a 2017-ben e célra tervezett összeget.

2. Helyi önkormányzatok támogatása

Ebben a pontban a központi költségvetési törvény önkormányzatokat érintő legfontosabb elemeit foglalom össze oly módon, hogy összevetem a 2017. évi költségvetés főbb irányát a jövő évre vonatkozó törvénnyel.

Az új költségvetés alapján a települési önkormányzatokat a 2018-as évben is az alábbi **átengedett bevételek** illetik meg:

- a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40 %-a, és a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100 %-a,
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a,
- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén kiszabott, és befolyt környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a közlekedési szabályszegésre tekintettel kiszabott közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a (abban az esetben, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője foganatosította),
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

A 25 millió forint értékhatárt meghaladó nemzeti vagyon hasznosítása és tulajdonjogának átruházása 2018-ban is csak versenyeztetés útján, az összességében legelőnyösebb ajánlatot tevő részére, a szolgáltatás és ellenszolgáltatás értékarányosságával történhet.

A nemzeti közbeszerzési értékhatárok 2018-ban is a 2017. éviével azonosak:

- árubeszerzés esetén 15 millió Ft,
- építési beruházás esetén 25 millió Ft,
- építési koncesszió esetén 100 millió Ft,
- szolgáltatás megrendelése esetén 15 millió Ft.

A köztisztviselői illetményalap 2018-ban is 38.650 Ft, de a helyi önkormányzat képviselő-testülete 2018. évre is felhatalmazást kapott arra, hogy a saját forrásai terhére a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját magasabb összegben határozza meg. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A cafetéria juttatás éves kerete is 200.000 Ft maradt, amely magában foglalja a munkáltatót terhelő közterhek összegét is.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a törvény 2. melléklete tartalmazza.

1. Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítására vonatkozó szabályok megegyeznek a 2017. évi költségvetési törvényben előírtakkal.

A településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatásába tartozó támogatások is változatlanok maradtak: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása alaptámogatása, a közvilágítás fenntartásának alaptámogatása, a köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása, a közutak fenntartásának alaptámogatása, az egyéb önkormányzati feladatok támogatása, illetve a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása. Ebben a blokkban szerepel a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására szolgáló előirányzat, és a 2017.évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása.

2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása tartalmazza:
 - az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bértámogatását és az óvodaműködtetési támogatását, valamint
 - az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz nyújtott kiegészítő támogatások összegét.
3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása magában foglalja:
 - a 2018-ban is támogatott szociális ágazati összevont pótlék és annak szociális hozzájárulási adója jogcímét,
 - az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatását (család-és gyermekjóléti szolgálat, család-és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása, hajléktalanok nappali intézményi ellátása, támogató szolgáltatás).
 - Az intézményi gyermekétkeztetés támogatása igénylésének feltétele 2018-ban is, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést.
 - A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása igénylésének feltétele nem változott. A támogatás összege az adóerő-képesség növekedésével arányosan sávosan csökken.
 - Bölcsőde, mini bölcsőde fenntartását 2017-ben 494.100 Ft/fő fajlagos összeggel támogatta a központi költségvetés, de 2018-tól a bölcsődei finanszírozás rendszere átalakul, és az óvodai finanszírozáshoz hasonlóan kettő jogcímre, bértámogatásra és üzemeltetési támogatásra oszlik.
4. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 1.210 Ft/fő összegre emelkedik (2017-ben 1.140 Ft/fő volt.) A sor kiegészült a kulturális illetménypótlék fedezetével.

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint a törvény 2. melléklete:

- egyes önkormányzati feladatok támogatása,
- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása,
- a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása,
- közvilágítás fenntartásának alaptámogatása,
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása,
- közutak fenntartásának alaptámogatása,
- üdülöhelyi feladatok támogatása,
- önkormányzati hivatal működésének támogatása

jogcímenen megillető támogatás összegéig a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55 %-a az egy lakosra jutó adóerő-képesség szerint.

A 32.000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzattól – Budapest Főváros Önkormányzatának kivételével – a támogatáscsökkentés beszámítás alapján meghaladó része (a szolidaritási hozzájárulás alapja) szintén a nettó finanszírozás keretében elvonásra kerül szolidaritási hozzájárulás jogcímen, mértéke a 2017-es évhez képest emelkedik.

Paks város esetében az adóerő-képesség számítási alapja 2.910.737.831 Ft. 19.098 állandó lakossal számolva az 1 főre jutó adóerő-képesség 152.411,- Ft.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaira vonatkozó szabályokat a költségvetési törvény 3. melléklete tartalmazza.

A működési célú támogatások között szereplő tételek:

- lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása,
- a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátások támogatása,
- a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása,
- jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása,
- a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ideiglenes begyűjtésére kijelölt közérdekű közszolgáltató meg nem térülő költségeinek támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása.

A felhalmozási célú támogatások között található előirányzatok:

- kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatása,
- közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása,
- vis maior támogatás.

A törvény 6. melléklete tartalmazza a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozata szerinti garantált illetmények havi összegét forintban, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a 2018-as év vonatkozásában.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. tv. (Nkt.) szeptemberi módosításával kapcsolatban változik a köznevelési intézményben dolgozók pótlékainak mértéke.

3. Paks város 2018. évi bevételei

3.1. Működési bevételek

A működési bevételek **első blokkját** az államháztartáson belüli működési célú támogatások alkotják. Itt kell kimunkálni és bemutatni egyrészt a 2017. évi C. törvény által garantált támogatásokat, és az egyéb támogatások bevételeit is (pl. társadalombiztosítási alaptól, elkülönített állami pénzalaptól, társulástól átvett pénzeszközt, az egyéb fejezeti kezelésű támogatásokat).

Magyarország 2018. évi központi költségvetési költségvetéséről szóló törvény 2. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását és feltételeit.

A 2.1. pontban ismertetett támogatások közül a kiegészítő szabályok figyelembevételével Paks Város Önkormányzata kizárólag a 2017. évről áthúzódó bérkompenzációs támogatásban érintett.

I. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogálláról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. Kiegészítő támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

2. Óvodaműködtetési támogatás

A támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódik a gyermeklétszám után.

II. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

A fejezethez az alábbi támogatások kötődnek:

1. Szociális ágazati összevont pótlék a 2018. január – december hónapokban kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak szociális hozzájárulási adójához.

Család és gyermekjóléti feladatok támogatása címen a szakmai létszám alapján járó támogatás személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. Család- és gyermekjóléti központ címszó alatt a járásszékhely önkormányzat részére biztosított támogatás.

Szociális étkeztetés a Szoc.tv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott feladathoz kapcsolódik.

Házi segítségnyújtás támogatására jogosult az az önkormányzat, amely a feladatot a Szocvtv. 63. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

Időskorúak nappali intézményi ellátásához a Szocvtv. 65/F §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai előírások teljesítésekor juthat az önkormányzat.

Hajléktalanok nappali intézményi ellátására támogatás igényelhető, amennyiben az önkormányzat a Szocvtv. 65/F §-a alapján és külön jogszabályban foglalt szakmai szabályok alapján látja el a feladatot.

Hajléktalanok átmeneti intézményei

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben szabályozott módon átmeneti szállást és éjjeli menedékhelyet tartanak fenn hajléktalanok részére. A támogatás a települési önkormányzatot a hajléktalanok átmeneti szállásán a ténylegesen betöltött, éjjeli menedékhelyén a működő férőhelyek száma, továbbá a hajléktalanok kórházi ellátás előtti és utáni gondozását szolgáló olyan férőhelyek alapján illeti meg, amelyeket az Egészségbiztosítási Alap is finanszíroz.

Támogató szolgáltatás

A támogatást azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek a Szocvtv.-ben és külön jogszabályban szabályozott módon támogató szolgáltatást tartanak fenn. A támogatásra jogosult települési önkormányzatot alaptámogatás illeti meg a szolgálatok száma és teljesítménytámogatás a szolgálat által biztosított feladategységek alapján a következők szerint.

Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása

A támogatásra az a járásszékhely települési önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család-és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.

4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Szocvtv. és a Gyvt. szabályainak megfelelően működtetett

- időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását,
- a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátását, illetve,
- a gyermekek és családok átmeneti gondozását biztosító intézmények egyes kiadásaihoz.

5. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, mini bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz. A támogatás igénylésének feltétele, hogy az önkormányzat saját fenntartásában lévő költségvetési szerv útján, társult feladatellátás esetén a társulás által fenntartott költségvetési szerv útján, vagy gazdasági társaságtól vásárolt szolgáltatással biztosítsa az étkeztetést. Társult feladatellátás esetén a társulási megállapodás szerinti székhely önkormányzat igényelhet támogatást. A támogatás igénylésének további feltétele vásárolt szolgáltatás esetén, hogy - az étkeztetés térítési díj megállapítása úgy történjen, hogy az étkeztetést biztosító intézmény vagy az

önkormányzat bevétele legyen,- a szolgáltatási díjban a szolgáltatónak ki kell mutatnia az étkeztetés nyersanyagköltségét (ez megállapodás szerint arányosan is történhet).

6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembe vételével kerül meghatározásra.

7. Bölcsődében, mini bölcsőde támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Gyvt. és a költségvetési törvény kiegészítő szabályaiban megfogalmazottak szerint működtetett bölcsődék kiadásaihoz.

III. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

Az előirányzat a települési önkormányzatokat a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok ellátásához illeti meg.

Működési bevételeink **második**, de legnagyobb blokkjaként a *közhatalmi bevételek* jelennek meg. Itt szerepelnek a helyi adók. A helyi adóbevételeket a hatályos adórendelet rendelkezései szerint vesszük figyelembe.

Az *intézményi működési bevételek* - **harmadik blokk** - között kell számításba vennünk az intézmények saját bevételeit és a hivatali bevételek közül az áru-és készletértékesítésből, a nyújtott szolgáltatások ellenértékéből, a bérleti díjakból, az intézményi ellátási díjakból, az alkalmazottak térítéséből, az általános forgalmi adóból, és a továbbszámításokból számított előirányzatot.

Kimunkálásra kerül a működési célú hozam és kamatbevétel előirányzata is.

3.2. Felhalmozási bevételek

A *felhalmozási célú bevételek* között szerepeltetjük előirányzatként az államháztartáson belülről származó támogatásokat.

Az idei évben is megjelennek az európai uniós támogatásból megvalósítható pályázati felhívások.

Fontosnak tartjuk a közvetlen brüsszeli finanszírozású projektekben való részvételt, hiszen 2020 után várhatóan nem lesz más lehetőség támogatások bevonására. Ezen kiírások tekintetében 5-10%-os önrészekkel kell számolni.

*Felhalmozási bevételek*ként tervezzük a Képviselő-testület által értékesítésre kijelölt ingatlanok eladásából származó bevételeket. A kiemelt előirányzat kiegészül az immateriális javak, és egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt pénzeszközzel.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről előirányzati sor a korábban folyósított támogatások, és munkáltatói kölcsön visszafizetését, törlesztését (munkáltatói kölcsön, helyi támogatás, védett épületek támogatása,) foglalja magába.

4. Paks város 2018. évi várható kiadásai

3.1. Működési kiadások

A költségvetés működési kiadási oldalát befolyásoló fontosabb elemek:

1. A központi költségvetési törvényben megállapított **közalkalmazotti bértábla**, és az illetménypótlék alapja, valamint a keresetkiegészítés mértéke:

60. § (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.)

a) 66. § (1) bekezdése szerinti, a közalkalmazotti fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, és a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó - az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő - legkisebb szorzószámokat a 2018. évre a 6. melléklet tartalmazza,

b) 69. §-a szerinti illetménypótlék számítási alapja a 2018. évben 20 000 forint.

A közalkalmazottak vonatkozásában a 2018. évi minimálbér, és a garantált bérminimum változás jelent többlet jövedelmet.

Fontosnak tartom tájékoztatni a Képviselő-testületet, hogy a kormányzati döntés értelmében a 2017. évben garantált bérminimum 161.000 Ft/hó összegről a 2018. évben 180.500 Ft/hó összegre emelkedik, mely 12 %-os növekményként jelent.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. tv. (Nkt.) szeptemberi módosításával kapcsolatban változik a köznevelési intézményben dolgozók pótlékainak mértéke.

Javaslom a Képviselő-testületnek, hogy 2018. január 1-jétől a pótlékokat az alábbi mértékben hagyja jóvá:

- intézményvezetői pótlék: 73.080 Ft/hó
2018. január 1-jétől: 81.850 Ft/hó
- munkaközösség-vezetői pótlék: 9.135 Ft/hó
2018. január 1-jétől: 10.231 Ft/hó
- intézményvezető-helyettesi, tagóvoda vezetői pótlék: 36.540 Ft/hó
2018. január 1-jétől: 40.925 Ft/hó,
- nemzetiségi pótlék: 18.270 Ft/hó
2018. január 1-jétől: 18.270 Ft/hó,
- gyógypedagógiai pótlék: 9.135 Ft/hó
2018. január 1-jétől: 10.231 Ft/hó.

A határozati javaslat 4. pontjában szerepeltetem a pótlékok mértékét.

(A Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés a 2018. évben a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

2. A **közzszolgálati tisztviselőkről** szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §- a szerinti illetményalap a 2018. évben 38.650 Ft. Az illetményalap 8 éve változatlan. A 2018. évi központi költségvetési törvény 59.§ - a az alábbiakat is tartalmazza:

(6) A helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a 2018. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.

12 %-os növekmény elfogadására teszek javaslatot a határozati javaslat 2. pontjában, amikor a köztisztviselői illetményalap jelenleg érvényes 48.320 Ft megállapítása helyett 2018-ban az 54.120 Ft köztisztviselői illetményalap jóváhagyását kérem.

3. A közüzemi díjak.

A működési kiadások számbavétele során a törvényi változásokat követve kell a feladataink működési feltételeinek biztosítására koncentráltunk.

A feladatok költségeinek tervezésekor a maximális hatékonyság elve érvényesüljön, hogy az önkormányzat a rendelkezésre álló forrásokból a lehető legtöbb feladatot tudja ellátni.

Személyi juttatások

A költségvetési szerveknél (Paksi Polgármesteri Hivatal, Paksi Gyógyászati Központ, Paksi Életfa Idősek Otthona, Paksi Bóbita Bölcsőde, Paksi Benedek Elek Óvoda, Paksi Napsugár Óvoda, Paksi Pákolitz István Városi Könyvtár, Paksi Városi Múzeum), és az önkormányzatnál személyre lebontva kerüljenek tervezésre a személyi juttatások és azok járulékai.

Az önkormányzat mérlegelési körén kívül eső, kötelezően tervezendő tételek az alábbiak: kötelező pótlékok, a szociális hozzájárulási adó, a jubileumi jutalmak, valamint a cafeteria-juttatás.

A közalkalmazottak adható pótlékait és annak mértékét a Képviselő-testület állapítja meg.

Továbbra is szükséges fenntartani azt a korlátozást, ami szerint nem köthető megbízási szerződés a dolgozó munkaköri leírásába tartozó feladataira. Ez érvényes az intézményeknél a túlóra-korlátok áthidalására kötött megbízási és vállalkozási szerződésekre is.

Javasoljuk, hogy a középfokú végzettségű mérlegképes könyvelői tanfolyammal, illetve felsőfokú költségvetési szakvizsgával rendelkező ágazatfelelősöknek az előző években biztosított képzettségi pótléka a Képviselő-testület által 2018. évben is biztosított legyen.

A hatékony munkaerő-gazdálkodás, az aktív korúak munkalehetőségeinek javítása érdekében a város költségvetési szerveiben (intézményeiben) nyugdíjasok foglalkoztatása csak a hiányszakmákban megengedett.

Dologi kiadások

A költségvetési szervek működtetése során a dologi költségek esetén szigorú takarékoságra kell törekedni.

Az üzemeltetési, fenntartási költségek esetén a költségek csökkentésére kell törekednünk. A költségvetés összeállítása során már az ismert árakkal kell tervezni. Ezek a tételek a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az intézmények vonatkozásában kötött előirányzatként kerülnek tervezésre.

Javasolom, hogy 2018. évben mindkét nemzeti önkormányzat támogatása a 2017. évi szinten, 3.700 ezer forintban kerüljön meghatározásra az alábbiak szerint:

- a támogatásból minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségéül (fűtéssel, világítással, vízhasználat, személyszállítással, telefonhasználat, összefüggő kiadásként) szolgál, és 2019. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

Az önkormányzat kiadásai között szereplő három nagy feladat, a szociális gondoskodás, a városüzemeltetés és a támogatások számára az alábbi szempontok figyelembe vételét tartjuk fontosnak a költségvetés tervezése során:

A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzat vonatkozó rendeletei alapján kell áttekinteni és tervezni.

A városüzemeltetési feladatok kiadásai indokolt esetben legfeljebb inflációval növelhetők.

A támogatások főösszegének szinten tartásával, illetve a megállapodásokban foglaltak szerint kell számolnunk. Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft esetén.

3.2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások között tervezni szükséges a 2018-ra esedékes áthúzódó feladatok összegét. Az áthúzódó beruházásokra, felújításokra a pénzmaradványnak fedezetet kell nyújtania.

A beruházások és a felújítások közül az áthúzódó feladatokon kívül figyelembe kell venni minden olyan beruházási és felújítási munkát, melyre a Képviselő-testület a 2017. év során kötelezettséget vállalt.

3.3. Tartalékok

Az általános tartalékot az előre nem látható események, feladatok végrehajtása miatt felmerülő fizetési kötelezettségek rendezésére, a gazdálkodás biztonságának biztosítására szükséges képezni.

Működési tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- nagyadózói céltartalék
- bizottsági tartalék (a civil szervezetek támogatására a négy bizottság által kiírt pályázatok alapján)
- környezetvédelmi alap céltartalék (a környezetvédelemről szóló önkormányzati rendelet értelmében)
- polgármesteri és alpolgármesteri keret tartaléka
- részönkormányzatok tartaléka

Felhalmozási tartalékként a következőket javasoljuk tervezni:

- pályázati tartalék (a szakmai feladatellátás minőségi fejlesztését célzó pályázatokhoz szükséges saját erő teljes vagy részbeni biztosítására)
- intézményi eszközfejlesztési céltartalék
- választókerületek tartaléka
- részönkormányzati fejlesztési céltartalék
- választókerületi céltartalék
- felhalmozási céltartalék (fejlesztési feladatokra, vis major jellegű beavatkozásokra)
- ipari terület bővítésére szolgáló céltartalék

3.4. Pályázatok

2011-től bevezetésre került a polgármesteri hivatalban és az intézményekben a pályázati program-finanszírozás.

A tartalék felhasználásának szabályait a 24/2011. (IV.20.) Kt. számú határozattal elfogadott Paks Város Önkormányzata Pályázati Szabályzata tartalmazza.

5. A költségvetési egyensúly várható alakulása

A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a város 2018. évi költségvetési koncepcióját az alábbi határozat formájában fogadja el:

Határozati javaslat:

- 1.) Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évre szóló költségvetési koncepcióról készült polgármesteri előterjesztést megtárgyalta és elfogadja.
- 2.) A Képviselő-testület a költségvetés előkészítése során érvényesítendő célokat, végrehajtandó feladatokat, illetve a költségvetésbe beépítendő elveket az alábbiak szerint határozza meg:
 - A.) Bevételek:
 - 1.) A bevételek tervezésekor a megalapozottságot és a bevételek biztonságos növelését egyaránt figyelembe kell venni. Törekedni kell a bevételek maximális feltárására.
 - B.) Működési, személyi és dologi kiadások
 - 1.) Az önkormányzat valamennyi közalkalmazott és köztisztviselő számára biztosítja a jogszabályokban előírt illetményeket, pótlékokat, és juttatásokat.
 - 2.) A köztisztviselői illetményalap 2018. január 1-jétől 54.120 Ft, melyet a Képviselő-testület rendeletben szabályoz.
 - 3.) Az önkormányzat képzettségi pótlékot folyósít továbbra is a polgármesteri hivatalban középfokú végzettséggel rendelkező, ágazatfelelősi munkakörben dolgozó, mérlegképes végzettséggel, illetve felsőfokú költségvetési oklevéllel rendelkező köztisztviselők számára a jogszabályi mértéknek megfelelően.
 - 4.) A közalkalmazottak esetében az adható pótlékok jogcímeit és annak mértékét a Képviselő-testület állapítja meg.

A köznevelési intézményben a pótlék mértéke:

 - intézményvezetői pótlék: 81.850 Ft/hó
 - munkaközösség-vezetői pótlék: 10.231 Ft/hó
 - intézményvezető-helyettesi, tagóvoda vezetői pótlék: 40.925 Ft/hó,
 - nemzetiségi pótlék: 18.270 Ft/hó,
 - gyógypedagógiai pótlék: 10.231 Ft/hó.
 - 5.) A polgármesteri hivatal, az önkormányzat és az önkormányzat által fenntartott intézmények dolgozói számára a béren kívüli juttatások a Cafeteria-rendszer keretében vehetők igénybe a címzetes főjegyző által kiadott cafeteria szabályzat alapján.
 - 6.) A technikai dolgozók munkaruha juttatása 2018-ban nettó 12.000 Ft/fő/év.
 - 7.) A Paksi Gyógyászati Központ, a Paksi Bóbita Bölcsőde és a Paksi Életfa Idősek Otthona munkaruha juttatás helyett 2018-ban is védőruhát biztosít a dolgozók számára.

- 8.) Az önkormányzat nem engedélyezi nyugdíjasok foglalkoztatását a költségvetési szervekben. Ettől eltérni kizárólag a hiányszakmák esetében lehet.
- 9.) A dologi kiadások vonatkozásában az üzemeltetési költségeknél a megállapított díjakkal kell számolni.
- 10.) Egyes dologi költségek tervezése normatív módon, a 2018. évi infláció ismeretében (3 %) meghatározott összegek alapján történhet.
Az intézmények az engedélyezett létszám alapján nettó 3.700,- Ft/fő/év reprezentációs kiadást tervezhetnek, mely a közösségek építésére használható fel.
- 11.) A szociális ellátásokat az alapul szolgáló nyugdíjminimum összege és a várható kérelmek, valamint az önkormányzati vonatkozó rendeletek alapján kell áttekinteni és tervezni.
- 12.) A támogatások a következőkben felsoroltak kivételével nem emelkedhetnek.
Tervekkel alátámasztott növekedés megengedett a Paksi SE, a Dunakömlődi SE, a Paksi Közművelődési Nonprofit Kft, és a Telepaks Médiacentrum Nonprofit Kft esetében.
- 13.) 2018. évben mindkét nemzetiségi önkormányzat támogatása 3.700.000 Ft-ban kerüljön meghatározásra, melyből minimum 500 ezer forint kötött felhasználású támogatásként az ingatlanok rezsiköltségéül (fűtéssel, világítással, vízhasználat, szemétszállítással, telefonhasználat, összefüggő kiadásként) szolgál, és 2019. január 20-i határidejű elszámolási kötelezettséggel jár. A fel nem használt összeggel a következő évi támogatást csökkenteni kell.

C.) Felhalmozási kiadások, tartalékok

- 1.) Meg kell tervezni az áthúzódó beruházásokat és felújításokat.
- 2.) Új beruházásként és felújításként elsőbbséget élveznek azok, amelyekre a Képviselő-testület 2017. évben kötelezettséget vállalt, valamint a hétéves Gazdasági Programban megfogalmazott fejlesztési feladatok.
- 3.) Tartalékok az egyensúly keretein belül tervezendők.
- 4.) A 2017. évi költségvetési rendelet előterjesztésében szereplő feladatok prioritását továbbra is fenn kell tartani:
 - tömbbelső rehabilitációja,
 - hagyományos, és panelos lakóházak energia felújításának támogatása,
 - középületek, közterületek felújítása,
 - a fiatalok letelepedésének támogatása,
 - az atomerőmű bővítése kapcsán szükségessé váló ipari terület bővítése

D.) Általános alapelvek

- 1.) Alapvető cél a költségvetés egyensúlyának biztosítása, a működőképesség megőrzése.
- 2.) A költségvetést null bázisról kell indítani, és egyensúlyban kell tervezni.
- 3.) Adósságot keletkeztető ügyletből származó bevétel (hitelfelvétel), külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.
- 4.) További feladatok a költségvetés összeállításai:

-élelmezési nyersanyagnorma felülvizsgálata
-módosítandó rendelet-tervezetek előkészítése

5.) A költségvetést egyebekben a vonatkozó jogszabályok és önkormányzati rendeletek alapján kell tervezni.

Felelős: Szabó Péter polgármester

Határidő: 2018. február 15.

Paks, 2017. október 6.




Szabó Péter
polgármester